

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov

se sídlem Bohdalov 250, 592 13 Bohdalov, IČO: 00294004
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 04. srpna 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **31. srpna 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **2. března 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 2. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Bohdalov
Bohdalov 250
592 13 Bohdalov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_10

Ing. Radomír Tomandl

- kontroloři:
pověření číslo 20165084142_15

Bc. Simona Burešová

pověření číslo 20165042307

JUDr. Alena Labudová

pověření číslo 20165013885_2

Ing. Veronika Parkanová

pověření číslo 20165084142_22

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Ing. Arnošt Juda - starosta

Marie Bláhová - účetní

Kateřina Janščáková - referentka úřadu
městyse

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2016 schválen ZM jednání dne 28. 12. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce městyse Bohdalov ve dnech 16. 11. 2015 - 28. 12. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a mateřské škole Bohdalov rok 2016, příspěvkové organizaci - sdělení závazných ukazatelů dne 6. 1. 2016

Závěrečný účet - rok 2015 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce městyse Bohdalov ve dnech 18. 5. 2016 - 15. 6. 2016, schválen ZM jednání dne 15. 6. 2016 s výrokem - bez výhrad

Rozpočtová opatření - rok 2016 č. 1 schváleno starostou městyse dne 1. 2. 2016, č. 2 schváleno starostou městyse dne 31. 3. 2016, č. 3 schváleno starostou městyse dne 8. 4. 2016, č. 4 schváleno starostou městyse dne 10. 5. 2016, č. 5 schváleno starostou městyse dne 3. 6. 2016

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2018 sestaven a projednán ZM jednání dne 28. 12. 2015

Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2016 (likvidační listky)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 174)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2016 (elektronicky)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2016 (elektronicky)

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2016

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 23)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Účetní doklady - měsíc květen rok 2016 (bankovní výpisy a účetní doklady)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc červen rok 2016

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2016

Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2016

Pokladní doklady - měsíc duben rok 2016 (příjmový a výdajový doklad č. 194 - 341)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (ČS, a.s., KB, a.s., ČNB)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (poplatek za provoz a likvidaci komunálního odpadu, poplatek ze psů)

Faktura - fa. č. 520000524 - „Poradenská činnost k dotaci během výstavby“ vystavena dne 14. 1. 2016 ve výši 48 400 Kč včetně DPH - úhrada dne 12. 2. 2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - Základní školy a mateřské školy Bohdalov, příspěvkové organizace - sestaven ke dni 30. 6. 2016 (Výsledek hospodaření rok 2015 hlavní činnost ve výši -11 627,43 hospodářská činnost ve výši 14 548 Kč - schválen ZM jednání dne 21. 3. 2016)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy a mateřské školy Bohdalov, příspěvkové organizace - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. 0143300306851/001- o zřízení věcného břemene" p. č. 1964/7, 1964/39 ze dne 16. 2. 2016 - právní účinky vkladu dne 9. 3. 2016 - schválena ZM jednání dne 28. 12. 2015, "Smlouva - o zřízení služebnosti" p. č. 94, 96, 2116/23, 2120/2 ze dne 18. 4. 2016 - právní účinky vkladu dne 7. 6. 2016 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouvy o pronájmu nebytových prostor - přízemí čp. 250 ve výši 1 100 Kč/měsíc, 920 Kč/měsíc, 980 Kč/měsíc ze dne 26. 7. 2016 - záměry zveřejněny ve dnech 4. 3. 2016 - 21. 3. 2016

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Obsluha plynového kotle" ze dne 6. 1. 2016, "Dohoda - Proškolení členů SDH na obsluhu motorové pily" ze dne 12. 3. 2016, "Dohoda - Kompletace a příprava na předání obecní kroniky" ze dne 1. 6. 2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - "Smlouva - prodej pozemku" p. č. 2148/2 ve výši 1 200 Kč ze dne 13. 4. 2016 - právní účinky vkladu dne 26. 4. 2016 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016

Darovací smlouvy - Kraj Vysočina a městyse Bohdalov "Smlouva - Finanční dar - Podpora převodu vzdělávacích činností základních uměleckých škol a školských služeb středisek volného času" ve výši 26 189 Kč ze dne 16. 6. 2016 - připsán na účet dne 12. 7. 2016

Smlouvy nájemní - "Smlouva - o nájmu nebytových prostor - přízemí čp. 250" ve výši 1 100 Kč/měsíc ze dne 26. 7. 2016 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016, "Smlouva - o nájmu nebytových prostor - přízemí čp. 250" ve výši 920 Kč/měsíc ze dne 26. 7. 2016 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016, "Smlouva - o nájmu nebytových prostor - přízemí čp. 250" ve výši 980 Kč/měsíc ze dne 26. 7. 2016 - schválená ZM jednání dne 21. 3. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva prodej pozemku p. č. 2148/2 ze dne 13. 4. 2016 - záměr zveřejněn ve dnech 4. 3. 2016 - 21. 3. 2016

Smlouvy ostatní - "Veřejnoprávní smlouva - Obnova ohradní zdi kostela" ve výši 50 000 Kč ze dne 4. 4. 2016 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016, "Veřejnoprávní smlouva - Podpora sportu" ve výši 180 000 Kč ze dne 4. 4. 2016 - smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce dne 5. 4. 2016 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZM jednání dne 28. 12. 2015, jednání ZM dne 21. 3. 2016, jednání ZM dne 15. 6. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a mateřské školy Bohdalov za rok 2014", příspěvkové organizace ze dne 18. 6. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití pro rok 2016 - bankovní výpisy č. 1 - 16

Činnost výborů ZM - předloženy zápisy kontrolního výboru ZM ze dne 29. 1. 2016 - plnění usnesení za II. pololetí 2015, kontrola čerpání a vyúčtování příspěvků, ze dne 21. 3. 2016 - kontrola vyřazení zastaralého majetku ZŠ a MŠ, ze dne 18. 5. 2016 - kontrola ověření zápisů veřejných schůzí, žádost o dotaci na novou hasičskou cisternu, finančního výboru ZM ze dne 19. 1. 2016 - kontrola pokladní hotovosti, provedena kontrola pokladní hotovosti porovnáním se stavem vykazovaným v účetnictví, opis pokladní dávky a výčetka

Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Bohdalov, příspěvkové organizace rok 2015 - schválena ZM jednání dne 21. 3. 2016

Účetní závěrka městyse Bohdalov rok 2015 - schválena ZM jednání dne 15. 6. 2016 - "Protokol o schválení účetní závěrky rok 2015"

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016

Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - se stavem k 31. 12. 2016

- účet u ČNB číslo 94-18018751/0710 , zůstatek 391.819,28 Kč

- účet u KB číslo 4126751/0100, zůstatek 9.371.541,21 Kč

- účet u ČS číslo 2915046399/0800, zůstatek 57.963,69 Kč

- úvěrový účet u ČS číslo 418388479/0800, zůstatek -9.747.143,- Kč

- úvěrový účet u ČS číslo 376563469/0800, zůstatek -798.400,- Kč

Pokladní kniha - se stavem k 31. 12. 2016, zůstatek hotovosti 14.468,- Kč

Evidence majetku - se stavem k 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni inventarizace 31. 12. 2016

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2016

- Proškolení komisí ze dne 12. 12. 2016

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 9., 7. 12. a 29. 12. 2016

Rozpočtová opatření - číslo 5 ze dne 3. 6. 2016, číslo 6 ze dne 8. 7. 2016, číslo 7 ze dne 5. 8. 2016, číslo 8 ze dne 12. 9. 2016, číslo 9 ze dne 14. 9. 2016, číslo 10 ze dne 30. 9. 2016, číslo 11 ze dne 10. 10. 2016, číslo 12 ze dne 2. 11. 2016, číslo 13 ze dne 14. 11. 2016, číslo 14 ze dne 30. 11. 2016, číslo 15 ze dne 2. 12. 2016, číslo 16 ze dne 9. 12. 2016, číslo 17 ze dne 28. 12. 2016

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2018 a 2019, schválen v zastupitelstvu městyse dne 29. 12. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - číslo 5,6,7,8,9 a 10/2016 zveřejněné městysem a projednáváné v zastupitelstvu

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 4. 2., 8. 3., 5. 5., 7. 9., 10. 10. a 1. 12. 2016

- kontrolní výbor ze dne 14. 7., 26. 10. a 27. 12. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní školy a mateřské školy ze dne 12. 9. 2016 za období rok 2015

- protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní školy a mateřské školy ze dne 7. 11. 2016 za období od 1. 1. do 30. 9. 2016

Peněžní fondy územního celku – sociální fond městyse- rozpočet na rok 2016 ze dne 4. 1. 2016 - Zásady pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 1. 1. 2016, účet u KB číslo 107-4126751/0100, zůstatek 115.828,77 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám - Pravidla pro rozhodování a přidělování zakázek na dodávky, stavební práce a služby ze dne 12. 9. 2016

Účetnictví ostatní - odpisový plán majetku a transferů pro rok 2016

Mzdová agenda - zúčtování mezd a platů k 31. 12. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc listopad 2016

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 25. 7. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 7. 11. 2016

- smlouvy o bezúplatném převodu nemovitostí pro městys od

ÚZSVM ze dne 21. 7. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 28. 7. 2016

a ze dne 4. 7. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 15. 11. 2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016, doklady číslo 996 až 1087

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2016, vydané faktury evidované v knize pod č. 1 až 58

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016, faktury došlé evidované v knize faktur č. 1 až 381

Účetní doklady - účetní doklady za měsíc prosinec 2016, doklady k výpisům z účtu u KB čísla výpisů 196 až 214 /elektronické/

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Bohdalov za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	16,05 %
Ukazatel dluhové služby	10,62 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	69,11 %
Ukazatel likvidity	36,81

Komentář: zůstatek nesplacených úvěrů k 31. 12. 2016 je ve výši 10.545.543,- Kč a je veden na syntetickém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry

Bohdalov 2. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Veronika Parkanová

.....
kontrolorka

.....
podpis kontrolorky

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Bohdalov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. března 2017

MĚSTYS BOHDALOV
592 13 Bohdalov 250 ③
IČO: 00294004 DIČ: CZ00294004
tel. 566 677 137

Ing. Arnošt Juda

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Bohdalov	Ing. Arnošt Juda
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly